

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 5

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	3.285.000,00	3.285.000,00	3.917.233,66	632.233,66
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	30.000,00	32.299,26	2.299,26
Valores Mobiliários	30.000,00	30.000,00	32.299,26	2.299,26
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	3.230.000,00	3.230.000,00	3.884.074,40	654.074,40
Transferências da União e de suas Entidades	3.210.000,00	3.210.000,00	3.683.661,71	473.661,71
Transferências do Estado e de suas Entidades	20.000,00	20.000,00	200.412,69	180.412,69
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	860,00	860,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	860,00	860,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	500.000,00	500.000,00	90.000,00	-410.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	90.000,00	-410.000,00
Transferências da União e suas Entidades	500.000,00	500.000,00	90.000,00	-410.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>4.007.233,66</b>	<b>222.233,66</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>4.007.233,66</b>	<b>222.233,66</b>
DÉFICIT (VI)			6.845.882,87	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>3.785.000,00</b>	<b>10.853.116,53</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	



Documento Assinado em: https://www.tuparetama.ma.gov.br/portal/assinatura  
 Acesso em: 12/12/2022 às 10:00:00  
 Documento assinado por: JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 CPF: 024.410.444-19

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 CRC-PE: 021.866/O-8  
 CPF.: 024.410.444-19

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 CPF.: 039.597.234-58

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	8.635.000,00	10.364.999,02	10.364.970,09	10.364.970,09	8.962.311,37	2.293.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.682.000,00	3.692.549,99	3.692.549,99	3.692.549,99	3.502.830,15	1.000.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.943.000,00	6.672.449,03	6.672.420,10	6.672.420,10	5.459.481,22	2.293.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	776.000,00	488.146,44	488.146,44	488.146,44	471.294,90	100.000,00
INVESTIMENTOS	750.000,00	447.462,76	447.462,76	447.462,76	443.866,01	100.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.000,00	40.683,68	40.683,68	40.683,68	27.428,89	100.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>9.411.000,00</b>	<b>10.853.145,46</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>9.433.606,27</b>	<b>2.293.000,00</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>9.411.000,00</b>	<b>10.853.145,46</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>9.433.606,27</b>	<b>2.293.000,00</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>9.411.000,00</b>	<b>10.853.145,46</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>10.853.116,53</b>	<b>9.433.606,27</b>	<b>2.293.000,00</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	582.186,56	1.402.658,72	575.009,77	3.809,59	1.406.025,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	106.107,73	189.719,84	101.740,53	1.000,00	193.087,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	476.078,83	1.212.938,88	473.269,24	2.809,59	1.212.938,88
DESPESAS DE CAPITAL	312.063,97	16.851,54	279.469,97	32.594,00	16.851,54
INVESTIMENTOS	312.063,97	3.596,75	279.469,97	32.594,00	3.596,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	13.254,79	0,00	0,00	13.254,79
<b>TOTAL</b>	<b>894.250,53</b>	<b>1.419.510,26</b>	<b>854.479,74</b>	<b>36.403,59</b>	<b>1.422.877,46</b>

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CRC-PE: 021.866/O-8  
CPF.: 024.410.444-19

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
CPF.: 039.597.234-58

Documento assinado digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA TORRES em 31/12/2022 às 14:09:47. Código do documento: f1c68b64e1e94b7c-69d6007adb24

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercicio de 2022



Página 1

### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	756.000,00	936.782,51	936.782,51	936.782,51	223.126,24	0,00
DESPESAS CORRENTES	753.000,00	936.782,51	936.782,51	936.782,51	223.126,24	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	208.000,00	201.210,89	201.210,89	201.210,89	44.010,62	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	545.000,00	735.571,62	735.571,62	735.571,62	179.115,62	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2022 às 14:00:00. Documento assinado por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA. Código do documento: ffc68b64-e1e9-4ece-a27c-69d6007adb24

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA

CRC-PE: 021.866/O-8

CPF.: 024.410.444-19

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA

SECRETÁRIA DE SAÚDE

CPF.: 039.597.234-58

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



### NOTA EXPLICATIVA

## FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, 05, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.293.112/0001-02

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII

(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas orçamentária, sob as rubricas próprias, todas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, para fins de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

## 1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

### 1.1 Execução

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CRC-PE: 021.866/O-8  
CPF.: 024.410.444-19

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
CPF.: 039.597.234-58

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TAVARES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=1276686077abb24>

# Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pa

### NOTA EXPLICATIVA

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$ 3,9mi o que levou a 97,75% da execução da receita. Já a Receita de Capital perfez o valor de R\$ 90mil o que levou a 2,25% da receita.

## 2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

### 2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$ 10,3mi, o que levou a 95,50% da execução da despesa atualizada. Despesa de Capital perfez o valor de R\$ 488,1mil realizadas, o que levou a 4,50% da execução.

## 3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. Desta sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$ 6,8mi, déficit este suprido com aportes financeiros do Poder Executivo, que no exercício foi de R\$ 5,6mi.

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA, CORETES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://eic.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.aspx?Codigo=documentoId=11668b64-e1e9-4ece-a27c-69d60074b272>

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA

CRC-PE: 021.866/O-8

CPF.: 024.410.444-19

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA

SECRETÁRIA DE SAÚDE

CPF.: 039.597.234-58

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 5

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	480.000,00	480.000,00	425.034,33	-54.965,67
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	12.586,49	-7.413,51
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	12.586,49	-7.413,51
TRANSFERENCIAS CORRENTES	460.000,00	460.000,00	412.147,84	-47.852,16
Transferências da União e de suas Entidades	400.000,00	400.000,00	281.552,42	-118.447,58
Transferências do Estado e de suas Entidades	60.000,00	60.000,00	130.595,42	70.595,42
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	300,00	300,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	300,00	300,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>425.034,33</b>	<b>-54.965,67</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>425.034,33</b>	<b>-54.965,67</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>1.434.201,61</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>1.859.235,94</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em: https://www.tuparetama.ma.gov.br/portal/assine/assinaturaDoc:semCodigo do documento: ffc68b64-e1e9-4ece-a27c-69d6007ab624

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 CRC-PE: 021.866/O-8  
 CPF.: 024.410.444-19

RAQUEL RENATO DE SOUZA TORRES  
 SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  
 CPF.: 238.855.134-04

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.857.000,00	1.817.880,00	1.695.613,99	1.688.163,99	1.597.663,98	122.716,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	881.000,00	761.130,00	717.846,67	717.846,67	707.441,88	43.283,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	976.000,00	1.056.750,00	977.767,32	970.317,32	890.222,10	78.432,68
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	131.000,00	170.120,00	163.621,95	163.621,95	147.589,93	6.498,05
INVESTIMENTOS	111.000,00	170.120,00	163.621,95	163.621,95	147.589,93	6.498,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.988.000,00	1.988.000,00	1.859.235,94	1.851.785,94	1.745.253,91	128.666,06
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.988.000,00	1.988.000,00	1.859.235,94	1.851.785,94	1.745.253,91	128.666,06
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.988.000,00	1.988.000,00	1.859.235,94	1.851.785,94	1.745.253,91	128.666,06
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	6.000,00	7.450,00	6.000,00	6.000,00	0,00	7.450,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.000,00	7.450,00	6.000,00	6.000,00	0,00	7.450,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.000,00	7.450,00	6.000,00	6.000,00	0,00	7.450,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	13.284,05	90.500,01	12.959,87	324,18	90.500,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.110,30	10.404,79	8.110,30	0,00	10.404,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.173,75	80.095,22	4.849,57	324,18	80.095,22
DESPESAS DE CAPITAL	9.100,00	16.032,02	9.100,00	0,00	16.032,02
INVESTIMENTOS	9.100,00	16.032,02	9.100,00	0,00	16.032,02
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.384,05	106.532,03	22.059,87	324,18	106.532,03

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CRC-PE: 021.866/O-8  
CPF.: 024.410.444-19

RAQUEL RENATO DE SOUZA TORRES  
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  
CPF.: 238.855.134-04



Documento assinado digitalmente por JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA em 31/12/2022 às 14:07:24. Código de Verificação: 88bc4e1e94bee17c69d0607ad624

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMASS

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Página 11

### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	101.000,00	62.830,00	57.821,53	57.821,53	52.781,56	5.008,47
DESPESAS CORRENTES	101.000,00	62.830,00	57.821,53	57.821,53	52.781,56	5.008,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	44.000,00	17.260,00	12.255,64	12.255,64	11.187,39	5.004,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	57.000,00	45.570,00	45.565,89	45.565,89	41.594,17	4.004,11
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA

CRC-PE: 021.866/O-8

CPF.: 024.410.444-19

RAQUEL RENATO DE SOUZA TORRES

SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

CPF.: 238.855.134-04

Documento Assinado Digitalmente por JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesse em: [http://steccap/validaDoc.aspx?codigo\\_documento:f1c68b64-e1e9-4ece-a27c-69d6007adb24](http://steccap/validaDoc.aspx?codigo_documento:f1c68b64-e1e9-4ece-a27c-69d6007adb24)





NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 14.763.412/0001-98

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII**

*(item 05, Anexo II, da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022)*

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, e representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas orçamentária, sob as rubricas próprias, todas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas

A NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis determina que a comparação dos valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento deve ser incluída nas demonstrações contábeis das entidades que publicam seu orçamento aprovado, obrigatória ou voluntariamente, com o fim de cumprimento das obrigações de prestação de contas e responsabilização (accountability) das entidades do setor público.

Desta forma, considerando que os entes públicos estão obrigados à publicação da lei orçamentária anual, por força de dispositivo constitucional e observada as disposições da Lei 4.320/1964, entende-se que o Balanço Orçamentário atende aos objetivos previstos na NBC TSP 13 e, deve, tanto quanto possível, observar o disposto naquela norma. Desta forma, este capítulo tem por objetivo dispor sobre a elaboração do Balanço Orçamentário, compatibilizando as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e a legislação aplicável.

## 1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas, registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário, ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.

### 1.1 Execução



NOTA EXPLICATIVA

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a receita corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi arrecadado cerca de R\$ 425mil, o que levou a 100,00% da execução da receita.

## 2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.

### 2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a despesa corrente atualizada. Dessa forma observa-se que foi empenhado cerca de R\$ 1,6mi, o que levou a 91,20% da execução da despesa atualizada. Despesa de Capital perf fez o valor de R\$ 163,6mil realizadas, o que levou a 8,80% execução.

## 3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. Do sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$ 1,4mi, déficit este suprido com aportes financeiros do Poder Executivo, que no exercício foi de R\$ 1,4mi.

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ffc68b64-e1e9-4ece-a27e-6966087ab24